

dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2023

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30. septembru 2023**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníka a konateľa spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 14 898 460 EUR
Sídlo spoločnosti: Na pántoch 18, Bratislava 831 06
IČO: 31 393 781

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 116 236 832 EUR a výsledkom hospodárenia, ziskom vo výške 7 391 288 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

dm drogerie markt, s.r.o.
Bratislava
k 30. septembru 2023

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 30. septembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.


Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 11. januára 2024

Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava


Ing. Filip Tichý MSc
Konateľ
Ing. Martina Runčáková
Audítor, licencia SKAu č. 969

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2020354534 IČO 31393781 SK NACE 47.75.0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 10.2022 do 9.2023 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 10.2021 do 9.2022 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DM DROGERIE MARKT, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NA PÁNTACH

Číslo

18

PSČ

Obec

83106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA 3

ODDIEL SRO VLOŽKA Č. 8828/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0249204200

0249204222

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

02.11.2023

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 1 9 7 3 1 9 1 5 6 | 1 1 6 2 3 6 8 3 2 | |
| | | | | 8 1 0 8 2 3 2 4 | 1 0 5 4 8 6 3 3 8 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 1 2 6 6 0 8 7 2 6 | 4 6 9 2 6 2 9 3 | |
| | | | | 7 9 6 8 2 4 3 3 | 3 8 2 9 8 4 0 7 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 8 0 4 5 7 | 8 9 3 7 | |
| | | | | 7 1 5 2 0 | 1 3 2 3 6 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 8 0 4 5 7 | 8 9 3 7 | |
| | | | | 7 1 5 2 0 | 1 3 2 3 6 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 1 2 6 5 2 8 2 6 9 | 4 6 9 1 7 3 5 6 | |
| | | | | 7 9 6 1 0 9 1 3 | 3 8 2 8 5 1 7 1 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 7 7 8 0 3 4 4 3 | 3 1 6 8 3 6 6 9 | |
| | | | | 4 6 1 1 9 7 7 4 | 1 8 6 0 1 8 9 1 | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 4 6 8 7 7 2 8 6 | 1 3 3 8 6 1 4 7 | |
| | | | | 3 3 4 9 1 1 3 9 | 1 0 1 4 2 8 6 1 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 2 |
| | | | | | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | 2 7 5 0 0 | 2 7 5 0 0 |
| | | | | | 2 7 5 0 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | 1 8 2 0 0 4 0 | 1 8 2 0 0 4 0 |
| | | | | | 9 0 9 4 1 9 9 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 4 1 8 7 2 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 2 |
| | | | | | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 9 5 7 5 5 9 2 | 6 8 1 7 5 7 0 1 | |
| | | | 1 3 9 9 8 9 1 | | 6 6 3 4 6 5 8 1 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 4 7 7 0 2 3 7 | 4 3 4 4 6 2 5 6 | |
| | | | 1 3 2 3 9 8 1 | | 4 2 2 8 3 7 4 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 2 2 5 2 0 4 | 1 2 2 5 2 0 4 | |
| | | | | | 9 6 3 4 2 7 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 4 3 5 4 5 0 3 3 | 4 2 2 2 1 0 5 2 | |
| | | | 1 3 2 3 9 8 1 | | 4 1 3 2 0 3 2 1 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 7 8 5 2 0 1 7 | 7 8 5 2 0 1 7 | |
| | | | | | 7 7 8 1 3 8 9 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 7 8 5 2 0 1 7 | 7 8 5 2 0 1 7 | 7 7 8 1 3 8 9 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 1 4 7 8 3 4 6 | 1 1 4 0 2 4 3 6 | 1 2 7 5 4 5 5 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 6 4 1 4 2 4 9 | 6 3 3 8 3 3 9 | 3 9 3 7 9 9 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 2 8 6 4 2 | 2 2 8 6 4 2 | 4 0 0 8 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 3 5 4 5 3 4

Ičo 3 1 3 9 3 7 8 1



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|--|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 6 1 8 5 6 0 7 | 6 1 0 9 6 9 7 | |
| | | | | 7 5 9 1 0 | | 3 9 3 3 9 8 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | 5 0 0 0 0 0 0 | 5 0 0 0 0 0 0 | |
| | | | | | | 8 8 0 0 0 0 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 1 7 8 8 2 | 1 7 8 8 2 | |
| | | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 4 6 2 1 5 | 4 6 2 1 5 | |
| | | | | | | 1 6 5 6 0 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 5 4 7 4 9 9 2 | 5 4 7 4 9 9 2 |
| | | | | | 3 5 2 6 8 9 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 1 7 5 6 4 5 8 | 1 7 5 6 4 5 8 |
| | | | | | 1 4 6 3 3 2 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 3 7 1 8 5 3 4 | 3 7 1 8 5 3 4 |
| | | | | | 2 0 6 3 5 6 4 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 1 1 3 4 8 3 8 | 1 1 3 4 8 3 8 |
| | | | | | 8 4 1 3 5 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 1 1 3 4 8 3 8 | 1 1 3 4 8 3 8 |
| | | | | | 8 4 1 3 5 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| | | | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 1 6 2 3 6 8 3 2 | 1 0 5 4 8 6 3 3 8 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 4 4 1 7 4 2 4 | 5 7 0 2 6 1 3 6 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 4 8 9 8 4 6 0 | 1 4 8 9 8 4 6 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 4 8 9 8 4 6 0 | 1 4 8 9 8 4 6 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 7 1 6 8 5 9 | 7 1 6 8 5 9 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 4 8 9 8 4 6 | 1 4 8 9 8 4 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 4 8 9 8 4 6 | 1 4 8 9 8 4 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 3 9 9 2 0 9 7 1 | 3 4 1 2 3 7 1 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 9 9 2 0 9 7 1 | 3 4 1 2 3 7 1 1 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 7 3 9 1 2 8 8 | 5 7 9 7 2 6 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 0 3 0 5 2 0 7 | 4 8 4 3 8 4 1 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 9 7 2 6 1 | 1 0 7 8 6 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 9 7 2 6 1 | 1 0 7 8 6 6 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 9 6 6 8 6 2 | 1 2 8 7 0 7 6 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 9 6 6 8 6 2 | 1 2 8 7 0 7 6 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 0 9 2 6 8 6 7 | 3 9 7 1 7 2 7 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 2 6 5 0 0 1 5 | 3 3 1 0 6 6 1 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 9 0 4 4 0 6 | 3 9 9 6 7 5 5 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 8 7 4 5 6 0 9 | 2 9 1 0 9 8 5 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 0 4 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 5 8 5 7 6 2 | 1 7 6 7 1 9 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 6 1 7 5 0 1 | 1 1 4 6 0 1 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 4 0 7 3 4 8 5 | 3 6 8 6 2 2 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | 1 1 2 3 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 7 3 1 4 2 1 7 | 7 3 2 6 1 9 6 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 3 2 5 2 7 | 5 5 6 9 7 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 6 6 8 1 6 9 0 | 6 7 6 9 2 1 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 5 1 4 2 0 1 | 2 1 7 9 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 1 3 6 4 0 3 2 | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 5 0 1 6 9 | 2 1 7 9 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 3 7 0 5 6 6 9 2 0 | 3 0 3 5 7 6 1 5 6 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 7 2 7 0 1 1 8 9 | 3 0 4 6 3 5 2 9 9 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 3 5 6 8 1 3 3 4 4 | 2 9 1 2 8 2 9 6 8 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 2 0 2 3 5 6 3 | 1 0 9 1 1 2 8 9 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 6 8 7 0 9 7 | 2 6 5 5 4 4 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 1 7 7 1 8 5 | 2 1 7 5 4 9 8 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 3 6 1 9 0 8 4 4 9 | 2 9 5 9 2 3 8 6 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 2 9 0 0 7 0 5 4 | 1 8 5 1 1 2 9 2 3 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 1 0 9 0 0 3 | 6 1 4 3 5 4 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 1 0 2 4 8 | - 5 1 2 4 7 4 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 5 4 6 0 9 6 3 7 | 4 7 4 4 7 8 6 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 5 1 7 3 6 9 1 1 | 4 1 2 8 6 0 4 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 5 9 8 8 2 9 9 | 2 8 3 8 0 1 3 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 3 2 0 1 9 6 3 | 1 0 4 6 1 8 7 6 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 5 4 6 6 4 9 | 2 4 4 4 0 2 9 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 2 8 7 7 | 2 3 9 1 2 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 1 1 3 3 9 0 2 | 1 0 7 5 3 5 7 8 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 0 8 9 0 8 1 2 | 1 0 0 1 6 6 0 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 2 4 3 0 9 0 | 7 3 6 9 7 7 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 4 6 8 4 9 8 | 2 6 4 6 0 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 5 5 3 6 7 | 4 5 0 9 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 6 2 4 9 5 2 | 5 3 9 9 3 6 4 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 0 7 9 2 7 4 0 | 8 7 1 1 4 3 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 7 6 0 0 0 9 6 5 | 6 4 0 0 2 4 0 1 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 3 4 5 1 6 | 9 1 7 9 6 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 9 8 5 0 7 | 1 6 9 2 1 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 9 3 4 6 3 | 1 6 9 2 1 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 5 0 4 4 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 4 5 | 5 3 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 3 5 9 6 4 | 7 4 8 2 2 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 3 0 3 3 9 9 | 1 0 9 1 0 2 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 4 6 5 | 2 5 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 5 3 0 3 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 6 2 | 2 5 2 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 1 5 6 | 9 3 1 7 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 2 9 6 7 7 8 | 1 0 8 1 4 5 6 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 1 6 8 8 8 3 | - 9 9 9 2 2 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 9 6 2 3 8 5 7 | 7 7 1 2 2 0 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 2 3 2 5 6 9 | 1 9 1 4 9 4 7 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 3 0 3 1 9 7 | 2 6 7 1 9 2 8 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 7 0 6 2 8 | - 7 5 6 9 8 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 7 3 9 1 2 8 8 | 5 7 9 7 2 6 0 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť dm drogerie markt, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01.04.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27.04.1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 8828/B).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- predaj nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- sprostredkovateľská činnosť
- predaj zmrzlín, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- reklamná činnosť
- administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoradovaním informácií
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 789 | 1 550 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 142 | 1 812 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je v iných spoločnostiach spoločníkom s neobmedzeným ručením v zmysle §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.10.2022 do 30.09.2023

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 30.09.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 30.11.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.12.2022, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30.09.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.12.2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutie jediného spoločníka dňa 21.12.2021 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.10.2022 do 30.09.2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti dm drogerie markt GmbH, Wals, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH, Karlsruhe, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť dm-drogerie markt Verwaltungs-GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V účtovnom období k 30.09.2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body 6.1. – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod 6.2. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.3. – pohľadávky – zníženie ocenenia prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam,
- bod 6.10. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú realizované kurzové rozdiely.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o oprávky a opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

Náklady na výskum spoločnosť nevykazuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 518 - Služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 400 do 2 400 EUR | 13 mesiacov | lineárna | mesačne |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Technické zhodnotenie prenájatého majetku | podľa plánovanej doby nájmu | lineárna | 10,00 - 20,00 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-10 | lineárna | 20,00 - 25,00 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25,00 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 400 do 1 700 EUR | 13 mesiacov | lineárna | mesačne |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

6.2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť účtuje zásoby spracovaním softvéru SAP Retail, pomocou ktorého vykazuje skladové hospodárstvo v systéme, ktorý vedie účtovníctvo.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6.3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevykonalným pohľadávkam.

6.4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6.6. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.7. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

6.8. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu (odchodné) vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

6.9. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6.12. Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz zverejnený určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom zverejneným určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

6.14. Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

6.15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|--------|
| | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | |
| a | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 92 237 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92 237 |
| Prírastky | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 |
| Úbytky | 14 780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 780 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 80 457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 457 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 79 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 001 |
| Prírastky | 7 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 299 |
| Úbytky | 14 780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 780 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 71 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 520 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 13 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 236 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 8 937 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 937 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|---------|
| | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | Spolu |
| a | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 143 399 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 399 |
| Prírastky | 3 792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 792 |
| Úbytky | 54 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 954 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 92 237 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 92 237 |
| Oprávk | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 117 161 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 117 161 |
| Prírastky | 14 681 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 681 |
| Úbytky | 52 841 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 841 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 79 001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 001 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 26 238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 238 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 13 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 236 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------|--|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 67 427 716 | 41 680 440 | 27 500 | 9 094 199 | 418 720 | 118 648 576 |
| Prírastky | 0 | 13 431 251 | 5 139 903 | 0 | 1 704 913 | 0 | 20 276 067 |
| Úbytky | 0 | 8 365 934 | 3 552 569 | 0 | 59 152 | 418 720 | 12 396 374 |
| Presuny | 0 | 5 310 409 | 3 609 511 | 0 | -8 919 920 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 77 803 443 | 46 877 286 | 27 500 | 1 820 040 | 0 | 126 528 269 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 48 177 915 | 31 369 581 | 0 | 0 | 0 | 79 547 496 |
| Prírastky | 0 | 5 382 147 | 5 407 075 | 0 | 0 | 0 | 10 789 222 |
| Úbytky | 0 | 7 818 027 | 3 412 507 | 0 | 0 | 0 | 11 230 535 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 45 742 035 | 33 364 149 | 0 | 0 | 0 | 79 106 184 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 647 911 | 167 998 | 0 | 0 | 0 | 815 909 |
| Prírastky | 0 | 377 739 | 126 990 | 0 | 0 | 0 | 504 729 |
| Úbytky | 0 | 647 911 | 167 998 | 0 | 0 | 0 | 815 909 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 377 739 | 126 990 | 0 | 0 | 0 | 504 729 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 18 601 890 | 10 142 862 | 27 500 | 9 094 199 | 418 720 | 38 285 171 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 31 683 669 | 13 386 147 | 27 500 | 1 820 040 | 0 | 46 917 356 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|---|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 65 791 415 | 40 004 314 | 27 500 | 330 468 | 110 562 | 106 264 259 |
| Prírastky | 0 | 5 230 585 | 4 090 920 | 0 | 9 012 116 | 418 720 | 18 752 341 |
| Úbytky | 0 | 3 672 675 | 2 523 792 | 0 | 60 995 | 110 562 | 6 368 024 |
| Presuny | 0 | 78 391 | 108 999 | 0 | -187 390 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 67 427 716 | 41 680 441 | 27 500 | 9 094 199 | 418 720 | 118 648 576 |
| Oprávk | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 46 818 024 | 28 839 544 | 0 | 0 | 0 | 75 657 568 |
| Prírastky | 0 | 4 911 038 | 5 036 265 | 0 | 0 | 0 | 9 947 303 |
| Úbytky | 0 | 3 590 278 | 2 545 495 | 0 | 0 | 0 | 6 135 772 |
| Presuny | 0 | 39 132 | 39 266 | 0 | 0 | 0 | 78 398 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 48 177 916 | 31 369 581 | 0 | 0 | 0 | 79 547 497 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 126 253 | 39 267 | 0 | 0 | 0 | 165 520 |
| Prírastky | 0 | 608 780 | 128 731 | 0 | 0 | 0 | 737 511 |
| Úbytky | 0 | 47 990 | -39 266 | 0 | 0 | 0 | 8 724 |
| Presuny | 0 | -39 132 | -39 266 | 0 | 0 | 0 | -78 398 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 647 911 | 167 998 | 0 | 0 | 0 | 815 909 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 18 847 138 | 11 125 503 | 27 500 | 330 468 | 110 562 | 30 441 171 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 18 601 890 | 10 142 862 | 27 500 | 9 094 199 | 418 720 | 38 285 171 |

2. Informácie o zásobách

2.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------|--|-----------|---|--|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Tovar | 1 213 733 | 110 248 | 0 | 0 | 1 323 981 |
| Tovar spolu | 1 213 733 | 110 248 | 0 | 0 | 1 323 981 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmien sortimentu, nadmerných zásob a zvýšenia nákladov potrebných na manipuláciu s tovarom.

3. Údaje o pohľadávkach

3.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 20 543 | 62 882 | 7 515 | 0 | 75 910 |
| Pohľadávky spolu | 20 543 | 62 882 | 7 515 | 0 | 75 910 |

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené z dôvodu dodržania zásady opatrnosti a zúčtované z dôvodu likvidácie pohľadávok.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 7 852 017 | 0 | 7 852 017 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 7 852 017 | 0 | 7 852 017 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 154 160 | 260 089 | 6 414 249 |
| Iné pohľadávky | 5 064 097 | 0 | 5 064 097 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 218 257 | 260 089 | 11 478 346 |

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 7 781 389 | 0 | 7 781 389 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 7 781 389 | 0 | 7 781 389 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 859 566 | 98 970 | 3 958 536 |
| Iné pohľadávky | 8 816 560 | 0 | 8 816 560 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 12 676 126 | 98 970 | 12 775 096 |

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 26 535 064 | 28 597 331 |
| odpočítateľné | 26 535 064 | 28 597 331 |
| zdaniťelné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 10 855 491 | 8 456 904 |
| odpočítateľné | 10 855 491 | 8 456 904 |
| zdaniťelné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 7 852 017 | 7 781 389 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 7 852 017 | 7 781 389 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 70 628 | 756 981 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

4. Údaje o finančnom majetku**4.1. Peniaze a účty v bankách**

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 756 458 | 1 463 327 |
| Bežné bankové účty | 3 137 648 | 681 709 |
| Peniaze na ceste | 580 886 | 1 381 855 |
| Spolu peniaze a účty v bankách | 5 474 992 | 3 526 891 |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 134 838 | 841 350 |
| Predplatné nájomné | 766 926 | 617 318 |
| Preddavky na prevádzkové náklady | 165 580 | 151 730 |
| Ostatné náklady | 202 332 | 72 302 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné príjmy | 0 | 0 |
| Spolu | 1 134 838 | 841 350 |

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 14 898 460 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

dm drogerie markt GmbH (100 %) EUR 14 898 460

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | Bežný rok | Predchádzajúci rok | Bežný rok | Predchádzajúci rok |
| 14 898 460 | 64 417 424 | 57 026 136 | 4,32 | 3,83 |

1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Ostatné kapitálové fondy boli tvorené postupne individuálnymi dodatočnými príspevkami/vkladmi z vlastných zdrojov Spoločníka na základe Rozhodnutí spoločníka o navýšení vlastného imania najmä z roku 1999 vo výške 41 450 EUR (1 248 727 SKK) a z roku 2007 vo výške 675 337 EUR (20 345 189 SKK) a nemali vplyv na rozdelenie čistého zisku. Cieľom bolo dočasne posilniť Vlastné imanie Spoločnosti.

1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka z 30.11.2022 bol zisk predchádzajúceho účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 5 797 260 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 5 797 260 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 5 797 260 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Presuny | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 287 076 | 689 786 | 0 | 10 000 | 0 | 1 966 862 |
| Rezerva na archiváciu | 125 100 | 11 600 | 0 | 0 | 0 | 136 700 |
| Rezerva na jubileá | 566 978 | 267 729 | 0 | 0 | 0 | 834 707 |
| Rezerva na odchodné | 479 998 | 300 457 | 0 | 0 | 0 | 780 455 |
| Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu | 115 000 | 110 000 | 0 | 10 000 | 0 | 215 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7 326 196 | 7 304 216 | 6 361 740 | -10 000 | 964 455 | 7 314 217 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 556 978 | 632 527 | 529 831 | 0 | 27 147 | 632 527 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku | 556 978 | 632 527 | 529 831 | 0 | 27 147 | 632 527 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 6 769 218 | 6 671 689 | 5 831 909 | -10 000 | 937 308 | 6 681 690 |
| Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady | 1 288 093 | 1 729 880 | 893 511 | 0 | 394 582 | 1 729 880 |
| Rezerva na audit | 23 000 | 20 150 | 22 241 | 0 | 759 | 20 150 |
| Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy | 96 234 | 71 465 | 52 006 | 0 | 44 228 | 71 465 |
| Rezerva na odstúpné | 233 611 | 110 819 | 202 166 | 0 | 31 444 | 110 820 |
| Rezerva na odmeny | 1 193 322 | 807 401 | 1 193 322 | | | 807 401 |
| Rezerva na marketingové aktivity (KUKA) | 2 160 000 | 2 600 000 | 2 160 000 | 0 | 0 | 2 600 000 |
| Rezerva na odchodné | 5 031 | 7 999 | 5 031 | 0 | 0 | 7 999 |
| Rezerva na jubileá | 34 275 | 68 166 | 30 146 | 0 | 4 129 | 68 166 |
| Rezerva na hroziace straty | 488 254 | 0 | 446 660 | 0 | 41 594 | 0 |
| Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu | 950 000 | 1 022 037 | 584 646 | -10 000 | 365 354 | 1 032 037 |
| Ostatné rezervy | 297 398 | 233 772 | 242 180 | 0 | 55 218 | 233 772 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2024/2025 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024.

Spoločnosť tvorí nasledovné mzdové rezervy:

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí alikvotne na dni dovolenky nevyčerpanej k 30.9.
- Rezerva na odmeny (trinásty plat) – tvorba rezervy z dôvodu vyplatenia 13teho platu za mesiace nasledujúceho hospodárskeho roka.
- Rekreačné poukazy – tvorba rezervy na nevyčerpanú časť rekreačného poukazu podľa zákonného nároku.
- Nadčasy – tvorba rezervy súvisiaca s nadčasmi, vzniknutými k 30.9. na základe nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času.

K ostatným rezervám patria:

- Rezervy na nájomné – rezerva sa tvorí z dôvodu nezúčtovaných nákladov a nárokov vyplývajúcich z nájomných zmlúv.
- Rezerva na prevádzkové náklady a energie – rezerva na nezúčtované náklady, vyplývajúce z nájomnej zmluvy, prípadne zo zmluvy z dodávateľom energií.
- Rezerva na marketingové aktivity – jej tvorba súvisí s nárokmi vyplývajúcimi z vernostného zákazníckeho programu.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Presuny | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 056 123 | 335 953 | 0 | 105 000 | 0 | 1 287 076 |
| Rezerva na archiváciu | 56 100 | 69 000 | | | | 125 100 |
| Rezerva na jubileá | 452 433 | 114 545 | | | | 566 978 |
| Rezerva na odchodné | 327 590 | 152 408 | | | | 479 998 |
| Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu | 220 000 | | | 105 000 | | 115 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 555 045 | 7 241 197 | 4 291 365 | -105 000 | 283 681 | 7 326 196 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 474 053 | 556 978 | 458 055 | 0 | 15 998 | 556 978 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku | 474 053 | 556 978 | 458 055 | | 15 998 | 556 978 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 4 080 992 | 6 684 219 | 3 833 310 | -105 000 | 267 683 | 6 769 218 |
| Rezerva na nájomné a prevádzkové náklady | 619 591 | 1 288 093 | 448 130 | | 171 461 | 1 288 093 |
| Rezerva na audit | 18 000 | 23 000 | 17 488 | | 512 | 23 000 |
| Rezerva na nadčasy a rekreačné poukazy | 96 972 | 96 234 | 46 166 | | 50 806 | 96 234 |
| Rezerva na odstupné | 13 974 | 233 611 | 13 974 | | | 233 611 |
| Rezerva na odmeny | 984 337 | 1 193 322 | 984 337 | | | 1 193 322 |
| Rezerva na marketingové aktivity (KUKA) | 2 200 000 | 2 160 000 | 2 200 000 | | | 2 160 000 |
| Rezerva na odchodné | 3 784 | 5 032 | 731 | | 3 054 | 5 031 |
| Rezerva na jubileá | 31 112 | 34 275 | 31 112 | | | 34 275 |
| Rezerva na hroziace straty | 38 467 | 488 254 | 38 467 | | | 488 254 |
| Rezerva na uvedenie do pôvodného stavu | 40 000 | 865 000 | 24 198 | -105 000 | 35 802 | 950 000 |
| Ostatné rezervy | 34 755 | 297 398 | 28 707 | | 6 048 | 297 398 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024 a neskôr.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 97 261 | 107 866 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 97 261 | 107 866 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 40 926 867 | 39 717 274 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 37 004 536 | 37 708 217 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 922 331 | 2 009 057 |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 30.09.2023 | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|-------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov | nad 5 rokov |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 97 261 | 97 261 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 97 261 | 97 261 | 0 | 0 | 0 |

3.1.2. Krátkodobé záväzky

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 30.09.2023 | Z toho: | b) záväzky po lehote splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | 1-180 dní | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 3 904 406 | 3 841 054 | 63 352 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 104 | 104 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 28 745 609 | 24 886 630 | 3 858 979 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 2 585 762 | 2 585 762 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 1 617 501 | 1 617 501 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 4 073 485 | 4 073 485 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 40 926 867 | 37 004 536 | 3 922 331 | 0 | 0 |

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 107 866 | 120 814 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 305 951 | 238 623 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 305 951 | 238 623 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 316 556 | 251 571 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 97 261 | 107 866 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Pôžičky a návratné finančné výpomoci, limity bankových produktov

Spoločnosť v hospodárskom roku 2022/2023 čerpala jeden deň pôžičku vo forme kontokorentného úveru vo výške 1 579 846,84 EUR, čomu zodpovedá vyčíslený úrok vo výške 161,80 EUR.

- Limity bankových produktov**

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Limit |
|---------------------------------|------|------------------------------|----------------------------|------------------|
| Kontokorentný úver TABA | EUR | EURIBOR + prirážka | 3-mesačná výpovedná lehota | 700 000 |
| Úverový rámec SLSP | EUR | EURIBOR + prirážka, poplatky | - | 1 300 000 |
| Multifunkčná úverová linka UNIC | EUR | EURIBOR + prirážka, poplatky | 20.9.2030 | 7 000 000 |
| Spolu | | | | 9 000 000 |

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 364 032 | 0 |
| uhradené nájomné vopred | 1 364 032 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 150 169 | 21 790 |
| uhradené nájomné vopred | 150 169 | 21 790 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja tovaru | | Tržby z predaja služieb | | Tržby spolu | |
|------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 356 314 975 | 291 281 051 | 8 421 001 | 8 896 188 | 364 735 976 | 300 177 239 |
| Zahraničie | 498 369 | 1 917 | 3 602 562 | 2 015 101 | 4 100 931 | 2 017 018 |
| Spolu | 356 813 344 | 291 282 968 | 12 023 563 | 10 911 289 | 368 836 907 | 302 194 257 |

2. Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--------------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho | 0 | 0 |
| - v rámci skupiny | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 864 282 | 2 441 042 |
| - Predaj materiálu a druhotných surovín | 783 120 | 701 731 |
| - Výnosy z dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 256 079 | 11 661 |
| - Výnosy z reklamných služieb | 1 499 428 | 1 208 369 |
| - Výnosy z prijatých dotácií | 764 468 | 0 |
| - Ostatné | 561 187 | 519 281 |
| Finančné výnosy, z toho: | 134 516 | 91 796 |
| Kurzové zisky, z toho: | 45 | 53 |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 134 471 | 91 744 |
| - Výnosové úroky | 98 507 | 16 921 |
| - Ostatné finančné výnosy | 35 964 | 74 822 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |
| - Náhrady škôd | 0 | 0 |
| - Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby | 0 | 0 |
| - Oprava výnosov minulých účtovných období | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 12 023 562 | 10 911 289 |
| Tržby za tovar | 356 813 344 | 291 282 968 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 730 014 | 1 381 900 |
| Čistý obrat celkom | 370 566 920 | 303 576 156 |

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 54 609 637 | 47 447 863 |
| Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 31 900 | 37 560 |
| - Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 31 000 | 36 811 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho | 54 577 737 | 47 410 303 |
| - Nájom a bezpečnostné služby | 20 395 059 | 18 014 150 |
| - Opravy, udržiavanie, upratovanie | 5 763 188 | 4 682 895 |
| - Spracovanie dát | 8 705 542 | 7 495 065 |
| - Prepravné služby | 5 535 830 | 4 825 671 |
| - Reprezentačné | 734 813 | 364 583 |
| - Poradenské, podporné a administratívne služby | 3 516 408 | 2 542 514 |
| - Reklama, prieskum trhu | 8 966 837 | 8 177 611 |
| - Cestovné, semináre, školenia | 854 267 | 738 048 |
| - Ostatné služby | 105 793 | 569 766 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 6 092 161 | 5 661 806 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 467 210 | 262 443 |
| - Prevádzkové náklady | 5 149 972 | 4 963 713 |
| - Ostatné | 474 979 | 435 650 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 303 399 | 1 091 025 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 156 | 9 317 |
| - Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 17 | 2 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 1 302 243 | 1 081 708 |
| - Bankové poplatky a úroky z úverov a pôžičiek | 1 287 087 | 1 030 739 |
| - Ostatné náklady na finančnú činnosť | 15 156 | 50 969 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | 0 | 0 |

2. Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Mzdy | 35 613 906 | 27 596 481 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 374 393 | 783 658 |
| Sociálne poistenie | 8 880 990 | 7 065 248 |
| Zdravotné poistenie | 3 599 042 | 2 849 445 |
| Sociálne zabezpečenie a ostatné náklady | 3 268 580 | 2 991 212 |
| Spolu | 51 736 911 | 41 286 044 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------|---------|--|-----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 9 623 857 | | | 7 712 207 | x | x |
| Teoretická daň | x | 2 021 010 | 21,00% | x | 1 619 563 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 356 708 | 284 909 | 3,69% | 1 739 600 | 365 316 | 4,74% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% |
| Iné | -349 286 | -73 350 | -0,76% | -346 424 | -72 749 | -0,94% |
| Spolu | 10 631 280 | 2 232 569 | 23,20% | 9 105 383 | 1 912 130 | 24,79% |
| Daň z úrokov | x | 958 | 0,01% | 0 | 0 | 0,00% |
| Splatná daň z príjmov | x | 2 302 239 | 23,92% | x | 2 669 111 | 34,61% |
| Odložená daň z príjmov | x | -70 628 | -0,73% | | -756 981 | -9,82% |
| Dodatkové odvody dane z príjmov | x | 0 | 0,00% | | 2 818 | 0,04% |
| Celková daň z príjmov | | 2 232 569 | 23,20% | | 1 914 948 | 24,83% |

Sadzba dane z príjmov na obdobie 10/2022– 09/2023 bola 21%.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie a sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

| Vzťah* | Kód druhu obchodu** | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--------|---------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| M | 01 | 45 892 480 | 39 070 571 |
| M | 02 | 0 | 0 |
| M | 03 | 131 096 | 1 305 |
| M | 08 | 5 303 | 0 |
| M | 09 | 93 463 | 16 921 |
| O | 01 | 83 062 | 57 259 |
| O | 02 | 501 444 | 3 052 |
| O | 03 | 20 967 | 9 122 |

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (materská spoločnosť)

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

**Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

04 – obchodné zastúpenie

05 – licencia

06 – transfer

07 – know-how

08 – úroky z prijatých úverov

09 – úroky z poskytnutých pôžičiek

10 – záruka

11 – iný obchod

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Vzťah * | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------|-------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| M | pohľadávka (krátkodobá) | 5 000 000 | 8 800 000 |
| O | pohľadávka (krátkodobá) | 228 642 | 4 008 |
| M | záväzok (krátkodobý) | 3 837 285 | 3 955 398 |
| O | záväzok (krátkodobý) | 67 226 | 41 357 |
| M | záväzok (dlhodobý) | 0 | 0 |

*Vzťah účtovnej jednotky a spriaznených osôb

M – Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (materská spoločnosť)

O – Ostatné spriaznené spoločnosti

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 14 898 460 | 0 | 0 | 0 | 14 898 460 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 716 859 | 0 | 0 | 0 | 716 859 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 489 846 | 0 | 0 | 0 | 1 489 846 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 34 123 711 | 0 | 0 | 5 797 260 | 39 920 971 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 797 260 | 7 391 288 | 0 | -5 797 260 | 7 391 288 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 57 026 136 | 7 391 288 | 0 | 0 | 64 417 424 |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 14 898 460 | 0 | 0 | 0 | 14 898 460 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 716 859 | 0 | 0 | 0 | 716 859 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 489 846 | 0 | 0 | 0 | 1 489 846 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 27 495 823 | 0 | 0 | 6 627 888 | 34 123 711 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 627 888 | 5 797 260 | 0 | -6 627 888 | 5 797 260 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 51 228 876 | 5 797 260 | 0 | 0 | 57 026 136 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022/2023 vo výške 7 391 288 EUR rozhodne jediný spoločník.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť má existujúce záväzky vyplývajúce zo zmlúv o nájme a zo zmlúv o operatívnom prenájme v mesačnej výške 1 625 TEUR.

Eventuálne záväzky vyplývajúce z bankových záruk a investičných záväzkov Spoločnosť eviduje vo výške 4 577 TEUR.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.09.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

1. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

2. Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 30. septembru 2023

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 9 623 857 | 7 712 207 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 12 866 451 | 10 352 318 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 10 796 532 | 9 891 043 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 94 280 | 125 557 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 679 786 | 230 953 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 408 705 | 229 012 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 1 198 923 | -105 017 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 5 465 | 252 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -98 507 | -16 921 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 15 | 2 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -218 748 | -2 561 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0 | 0 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 5 617 441 | 281 265 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 306 560 | -4 738 771 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 4 802 656 | 5 907 535 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -1 272 756 | -1 729 374 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| A.2.5. | Zmena stavu DPH | 780 980 | 841 875 |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i> | 28 107 749 | 18 345 793 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 106 579 | 11 523 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -5 360 | -252 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i> | 28 208 967 | 18 357 568 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -2 830 219 | -2 484 280 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.) | 25 378 749 | 15 873 288 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -3 000 | -3 792 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -23 683 711 | -14 988 870 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | 0 |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 256 079 | 11 661 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | 0 | 0 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| B. 9. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B. 10. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B. 13. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B. 14. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------|--------------------|
| B. 15. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -24 430 632 | -14 981 001 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 0 | 0 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 0 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 1 948 116 | 892 287 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 3 526 891 | 2 634 606 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 475 007 | 3 526 893 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -15 | -2 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 5 474 992 | 3 526 891 |

